

ZİRAAT PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2019 tarihli Bağımsız denetim raporu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ziraat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Ziraat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Mart 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'e uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ziraat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of KPMG International Cooperative

Ali Tuğrul Uzun, SMMM

Sorumlu Denetçi

15 Mayıs 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	34.848.888	59.587.380
Finansal Yatırımlar	5	178.431	172.572
Ticari Alacaklar	6	4.000.891	3.691.738
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	3.380.909	3.419.240
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		619.982	272.498
Diğer Alacaklar	7	509.281	21.316
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	63.959	17.470
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		445.322	3.846
Peşin Ödenmiş Giderler		643.825	200.459
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	643.825	200.459
ARA TOPLAM		40.181.316	63.673.465
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		40.181.316	63.673.465
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		4.742	5.090
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.742	5.090
Maddi Duran Varlıklar	8	1.126.779	424.516
Tesis, Makine ve Cihazlar		316.652	333.107
Mobilya ve Demirbaşlar		381.883	49.649
Özel Maliyetler		409.343	41.760
Diğer Maddi Duran Varlıklar		18.901	0
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.925.633	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	30.832.199	114.034
Şerefiye		30.723.063	
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		109.136	114.034
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	385.387	242.749
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		35.274.740	786.389
TOPLAM VARLIKLAR		75.456.056	64.459.854
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	261.095	974.352
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	86.006	733.304
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		175.089	241.048
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	421.976	313.195
Diğer Borçlar	7	282.781	220.858
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		2.055	912
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		280.726	219.946
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	1.919.671	1.355.336
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.170.666	670.553
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	441.351	194.931
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	729.315	475.622
ARA TOPLAM		4.056.189	3.534.294
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.056.189	3.534.294
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.025.310	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.025.310	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.2.1	3.025.310	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	306.924	272.228
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.332.234	272.228
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		7.388.423	3.806.522
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		68.067.633	60.653.332
Ödenmiş Sermaye	13	12.500.000	12.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		137.330	147.580
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	13	137.330	147.580
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	3.125.874	3.125.874

Yasal Yedekler		3.125.874	3.125.874
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	44.879.878	24.071.244
Net Dönem Karı veya Zararı		7.424.551	20.808.634
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		68.067.633	60.653.332
TOPLAM KAYNAKLAR		75.456.056	64.459.854

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	14	11.204.065	7.611.428
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.204.065	7.611.428
BRÜT KAR (ZARAR)		11.204.065	7.611.428
Genel Yönetim Giderleri	17	-5.055.310	-3.543.985
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	358.618	497.404
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-647.399	-550.463
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.859.974	4.014.384
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.859.974	4.014.384
Finansman Gelirleri	16	3.671.013	1.803.022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.530.987	5.817.406
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.106.436	-1.313.872
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-2.246.511	-1.340.862
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	140.075	26.990
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.424.551	4.503.534
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.424.551	4.503.534
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		7.424.551	4.503.534
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.250	-5.272
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-10.250	-5.272
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	-12.813	-6.590
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		2.563	1.318
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.250	-5.272
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.414.301	4.498.262
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		7.414.301	4.498.262

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			5.208.255	5.428.002
Dönem Karı (Zararı)			7.424.551	4.503.534
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-858.547	-202.935
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		149.582	115.722
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			534.809	33.878
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			534.809	33.878
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-3.671.013	-1.803.022
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16		-3.671.013	-1.803.022
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			21.639	136.615
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			21.639	136.615
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20		2.106.436	1.313.872
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-4.653.416	-313.723
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-3.756.464	-145.168
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-309.153	974.776
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			38.331	1.092.300
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-347.484	-117.524
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.256.041	5.075
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-46.489	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.209.552	5.075
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-443.366	-2.281
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-713.257	-177.338
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-647.298	6.333
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-65.959	-183.671
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			108.781	1.065
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.716.084	-969.852
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			1.716.084	-969.852
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			1.912.588	3.986.876
Alınan Faiz			3.622.507	1.609.817
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler				-14.362
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11		-326.840	-154.329
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-29.998.253	-15.743
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-20.001.003	0
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			23.729.969	4.528
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-444.301	-20.271
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları				-20.271
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-444.301	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-33.282.918	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-24.789.998	5.412.259
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-24.789.998	5.412.259
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		59.402.941	36.970.892
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		34.612.943	42.383.151

[illegible]

[illegible]